



关于德艺文化创意集团股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他
关联资金往来的专项说明

华兴专字[2024]24002390033 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

关于德艺文化创意集团股份有限公司 2023 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

华兴专字[2024]24002390033号

德艺文化创意集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师审计准则》审计了德艺文化创意集团股份有限公司(以下简称德艺文创)2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2024年4月25日出具了华兴审字[2024]24002390013号的标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《上市公司监管指引第8号—上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告[2022]26号)的要求,德艺文创编制了本专项说明所附的《德艺文创创意集团股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》(以下简称汇总表)。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是德艺文创的责任。我们的责任是对上述汇总表进行审核,并出具专项说明。

我们对汇总表所载资料与本所审计德艺文创2023年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对德艺文创实施2023年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解德艺文创的非经营性资金占用及其他关联方占用资金情况,后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本函仅作为德艺文创向中国证券监督管理委员会及证券交易所上报使用,



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

不得用作任何其他目的。

附件:

德艺文化创意集团股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况汇总表

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 陈依航
(项目合伙人)

中国注册会计师: 翁钟鸣

中国福州市

二〇二四年四月二十五日

附件：

德艺文化创意集团股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：德艺文化创意集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司 核算的会计科目	2023年期初 占用资金余额	2023年度 占用累计发生金额 (不含利息)	2023年度 占用资金的利息 (如有)	2023年度 偿还累计发生金额	2023年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业	无									
小计										
合计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司 核算的会计科目	2023年期初 往来资金余额	2023年度 往来累计发生金额 (不含利息)	2023年度 往来资金的利息 (如有)	2023年度 偿还累计发生金额	2023年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	福建德艺双馨商贸有限公司	子公司	其他应收款	18,005,757.98	588,198.42		1,000,000.00	17,593,956.40	往来借款	非经营性资金往来
	福州四方商务会展有限公司	子公司	其他应收款		4,047,250.61		6,000,000.00	-1,952,749.39	往来款	非经营性资金往来
	福建德弘智汇信息科技有限公司	子公司	其他应收款	185,158,816.64	4,801,625.80		96,544,129.60	93,416,312.84	往来款	非经营性资金往来
	福建德创云品电子商务有限公司	子公司	其他应收款	1,634,647.80				1,634,647.80	往来款	非经营性资金往来
	福建德艺数智星空信息科技有限公司	子公司	其他应收款		500,000.00			500,000.00	往来款	非经营性资金往来
小计				204,799,222.42	9,937,074.83		103,544,129.60	111,192,167.65	往来款	
关联自然人										
其他关联方及其附属企业									往来借款	非经营性资金往来
									往来借款	非经营性资金往来
小计										
总计				204,799,222.42	9,937,074.83		103,544,129.60	111,192,167.65		

法定代表人：吴体芳

主管会计工作负责人：谢欣欣

会计机构负责人：陈花妹